

NKVestergaard Holding ApS

Anhøj 63, 8700 Horsens

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 37 40 91 62

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2018.



Niels Kaastrup Vestergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
8 Resultatopgørelse
9 Balance
11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for NKVestergaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 8. marts 2018

Direktion



Niels Kaastrup Vestergaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i NKVestergaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NKVestergaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 8. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 24721

Selskabsoplysninger

Selskabet	NKVestergaard Holding ApS Anhøj 63 8700 Horsens
	CVR-nr.: 37 40 91 62
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Kaastrup Vestergaard, Direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Dattervirksomhed	Grimstrup Maskinforretning ApS, Grimstrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab og herved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.247.292 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NKVestergaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver. Afskrivningsperioden for goodwill andrager 10 år.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NKVestergaard Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-3.724	-31.399
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-310.000	-206.666
Driftsresultat	-313.724	-238.065
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.704.032	768.096
Øvrige finansielle omkostninger	-182.990	-138.006
Resultat før skat	1.207.318	392.025
Skat af årets resultat	39.974	30.981
Årets resultat	1.247.292	423.006
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	100.000
Overføres til overført resultat	1.141.492	323.006
Disponeret i alt	1.247.292	423.006

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.105.462	4.661.430
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.105.462</u>	<u>4.661.430</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.105.462</u>	<u>4.661.430</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender skat hos tilknyttede virksomheder	67.693	301.051
2	Tilgodehavende selskabsskat	<u>228.281</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>295.974</u>	<u>301.051</u>
	Likvide beholdninger	<u>67.469</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>363.443</u>	<u>301.051</u>
	Aktiver i alt	<u>5.468.905</u>	<u>4.962.481</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	1.464.498	323.006
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	100.000
	Egenkapital i alt	<u>1.620.298</u>	<u>473.006</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Gældsbrief	985.000	1.750.000
	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>688.441</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>985.000</u>	<u>2.438.441</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	765.000	600.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	725.693	0
	Selskabsskat	0	270.070
	Anden gæld	<u>1.370.414</u>	<u>1.178.464</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.863.607</u>	<u>2.051.034</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.848.607</u>	<u>4.489.475</u>
	Passiver i alt	<u>5.468.905</u>	<u>4.962.481</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	2017	2016
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	4.100.000	4.100.000
Kostpris 31. december 2017	4.100.000	4.100.000
Opskrivninger 1. januar 2017	768.096	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.704.032	768.096
Udbytte	-950.000	0
Opskrivninger 31. december 2017	1.522.128	768.096
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2017	-206.666	0
Årets afskrivninger på goodwill	-310.000	-206.666
Afskrivninger på goodwill 31. december 2017	-516.666	-206.666
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	5.105.462	4.661.430
I regnskabsposten indgår goodwill med	2.583.334	2.833.334
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Grimstrup Maskinforretning ApS	Grimstrup	100 %
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
2. Tilgodehavende selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-27.719	-270.070
Betalt acontoskat for indeværende år	256.000	0
	228.281	-270.070
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	323.006	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.141.492</u>	<u>323.006</u>
	<u>1.464.498</u>	<u>323.006</u>
5. Gældsbev		
Gældsbev i alt	1.750.000	2.100.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-765.000</u>	<u>-350.000</u>
	<u>985.000</u>	<u>1.750.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankgæld i Grimstrup Maskinforretning ApS.

Til sikkerhed for bankgæld og sekundært gældsbev er der givet pant i kapitalandele i dattervirksomhed.

7. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.